



NWAI
DOM MAKLERSKI

RAPORT KWARTALNY

za III kwartał 2024 roku

Spis treści

1. Informacje o Spółce	- 3 -
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	- 4 -
3. Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu - 5 -	
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe (wartości w złotych polskich).....	- 6 -
5. Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem.....	- 9 -
6. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	- 11 -
7. Inicjatywy podejmowane w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	- 12 -
8. Komentarz Zarządu Emitenta dotyczący realizacji prognoz finansowych	- 12 -
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	- 12 -
10. Oświadczenie.....	- 12 -

1. Informacje o Spółce

Informacje statutowe

Firma: NWAI Dom Maklerski S.A. (dalej: Spółka, NWAI)

Siedziba: ul. Nowy Świat 64, 00-357 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym: Spółka została zawiązana na podstawie umowy spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego (Repetytorium A Nr 1922/2008) w dniu 27 lutego 2008 roku i została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerami: KRS 0000304374, REGON 141338474, NIP 5252423576.

Czas trwania jednostki: Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki według nomenklatury PKD jest 66.12.Z – działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych. Działalność maklerska prowadzona jest przez Spółkę w oparciu o zezwolenie Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 31 lipca 2009 roku numer DFL/4020/125/80/II/187/1/08/09, decyzję z dnia 26 maja 2010 roku numer DFL/4020/182/21/II/87/19/09/10, decyzję z dnia 18 października 2011 roku numer DFL/4020/107/24/II/87/16/2011, decyzję z dnia 7 sierpnia 2012 roku numer DRK/4020/49/17/13/1/2012 oraz decyzję z dnia 27 września 2016 roku numer DRK/WL/4020/23/30/2016/87/1.

- 3 -

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Mateusz Walczak – Prezes Zarządu
- Michał Rutkowski – Członek Zarządu
- Magdalena Graca – Członek Zarządu
- Szymon Jędrzejewski – Członek Zarządu

W III kwartale 2024 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Janusz Jankowiak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jacek Kseń - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Bogusław Oleksy - Członek Rady Nadzorczej
- Filip Paszke – Członek Rady Nadzorczej
- Rafał Mikusiński – Członek Rady Nadzorczej

W III kwartale 2024 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej.

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe spółki NWAI Dom Maklerski S.A. za III kwartał 2024 („raport kwartalny” „sprawozdanie finansowe”) obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Niniejszy raport kwartalny nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- ∞ Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- ∞ Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami) oraz załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń, zakłady reasekuracji i jednostki mikro”.

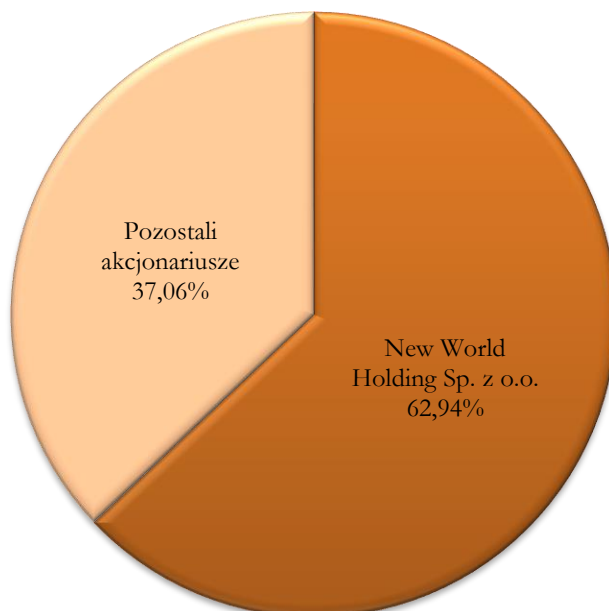
Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie w III kwartale 2024 roku. Wszystkie dane zawarte w raporcie kwartalnym w rachunku zysku i strat oraz w bilansie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres ubiegłego roku.

- 4 -

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych ani nie przedstawia opisu organizacji grupy kapitałowej.

3. Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Strukturę akcjonariatu NWAI na dzień 25 października 2024 roku zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki przedstawia następujący wykres:



- 5 -

* Mateusz Walczak posiada bezpośrednio oraz pośrednio jako podmiot dominujący względem New World Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ok. 66,89 % kapitału zakładowego NWAI DM S.A., stanowiącego ok. 66,89 % ogólnej liczby głosów.

4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe (wartości w złotych polskich)

Bilans – Aktywa

AKTYWA	Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	152 620 224,20	18 016 162,54
Należności krótkoterminowe	22 678 587,86	3 026 133,87
- należności od jednostek powiązanych	123,00	6 621,65
- należności od pozostałych jednostek	22 678 464,86	3 019 512,22
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	105 040 315,52	96 060 199,06
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach	105 040 315,52	96 060 199,06
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 338,07	348 273,72
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	5 000,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostkach	0,00	5 000,00
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	103 271,55	103 271,55
- w jednostkach powiązanych	103 271,55	103 271,55
- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Należności długoterminowe	150 000,00	150 000,00
- należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek	150 000,00	150 000,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 071 836,73	1 200 241,89
- nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	1 011 859,13	1 140 264,29
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	59 977,60	59 977,60
Rzeczowe aktywa trwałe	4 477 226,09	4 044 700,34
- środki trwałe	4 393 426,09	3 405 180,52
- środki trwałe w budowie	83 800,00	639 519,82
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	915 275,00	1 348 343,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	915 275,00	1 348 343,00
- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	287 283 075,02	124 302 325,97

Bilans – Pasywa

PASYWA	Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	260 008 870,09	96 005 041,14
- zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	7 548,66
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek	260 008 870,09	95 997 492,48
Zobowiązania długoterminowe	421 521,59	1 130 623,84
- zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek	421 521,59	1 130 623,84
Rozliczenia międzyokresowe	468 310,16	437 635,79
- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- inne rozliczenia międzyokresowe	468 310,16	437 635,79
Rezerwy na zobowiązania	1 707 702,30	4 543 399,46
- z tytułu odroczonego podatku dochodowego	287 963,00	288 344,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	64 699,83	60 724,15
- pozostałe	1 355 039,47	4 194 331,31
Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny	24 676 670,88	22 185 625,74
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 711 043,00	1 664 713,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	17 751 697,32	13 205 887,40
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	271 432,94	370 658,67
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	4 942 497,62	6 944 366,67
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Pasywa razem	287 283 075,02	124 302 325,97

- 7 -

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2024 r. 30.09.2024 r.	01.01.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2024 r. 30.09.2024 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.
Przychody z podstawowej działalności, w tym:	10 703 684,02	10 686 707,17	4 008 570,04	3 496 953,98
Przychody z działalności maklerskiej	5 986 579,83	7 108 786,02	2 389 160,07	2 039 027,88
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	4 717 104,19	3 577 921,15	1 619 409,97	1 457 926,10
Koszty działalności podstawowej	15 751 335,83	17 912 517,83	5 724 266,56	8 185 278,33
- opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd	552 772,37	461 806,34	110 861,34	93 460,66
- wynagrodzenia	6 186 477,62	6 361 799,61	2 156 158,31	2 642 445,37
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	946 580,30	911 680,49	310 986,24	321 965,46
- świadczenia na rzecz pracowników	181 361,91	97 528,63	56 050,83	36 491,78
- zużycie materiałów i energii	265 340,97	246 448,71	80 846,92	79 842,66
- usługi obce	5 833 499,67	8 393 110,16	2 379 015,50	4 533 345,36
- koszty utrzymania i wynajmu budynków	445 600,00	384 337,68	167 100,00	150 531,39

- amortyzacja	656 585,99	429 017,61	238 238,72	141 012,14
- podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	113 682,22	83 529,55	35 545,92	28 554,96
- prowizje i inne opłaty	380 931,42	304 564,36	145 910,17	128 196,68
- pozostałe	188 503,36	238 694,69	43 552,61	29 431,87
Zysk (strata) z działalności podstawowej	-5 047 651,81	-7 225 810,66	-1 715 696,52	-4 688 324,35
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	12 803 313,78	15 596 096,94	6 733 131,99	11 116 717,97
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	12 803 313,78	15 596 096,94	6 733 131,99	11 116 717,97
Przychody z instrumentów finansowych utrzymanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	189 338,73	224 886,58	50 609,35	171 738,18
- nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i WNIP	0,00	119 037,69	0,00	117 886,18
- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	189 338,73	105 848,89	50 609,35	53 852,00
Pozostałe koszty operacyjne	219 472,38	737 162,54	55 628,62	402 277,54
- strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i WNIP	569,10	0,00	569,10	0,00
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	204 945,65	715 419,27	42 722,33	401 251,82
- pozostałe	13 957,63	21 743,27	12 337,19	1 025,72
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 725 528,32	7 858 010,32	5 012 416,20	6 197 854,26
Przychody finansowe	2 484 081,65	4 325 765,20	675 904,14	341 393,74
- odsetki	2 426 835,30	4 322 867,05	77 907,53	13 448,11
- inne	57 246,35	2 898,15	-10 030,00	2 138,59
Koszty finansowe	4 196 107,35	3 655 716,85	2 303 485,74	1 725 263,26
- odsetki	4 196 107,35	3 638 456,30	2 303 485,74	1 745 676,58
- inne	0,00	17 260,55	0,00	-20 413,32
Zysk (strata) brutto	6 013 502,62	8 528 058,67	3 384 834,60	4 813 984,74
Podatek dochodowy	1 054 138,00	1 572 613,00	634 170,00	908 794,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	16 867,00	11 079,00	16 613,00	11 069,00
Zysk (strata) netto	4 942 497,62	6 944 366,67	2 734 051,60	3 894 121,74

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2024 r. 30.09.2024 r.	01.01.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2024 r. 30.09.2024 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 292 259,16	18 124 564,05	21 770 020,28	18 178 302,98
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 292 259,16	18 124 564,05	21 770 020,28	18 178 302,98
Kapitał podstawowy na początek okresu	1 664 713,00	1 624 304,00	1 711 043,00	1 624 304,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 711 043,00	1 664 713,00	1 711 043,00	1 664 713,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	13 205 887,40	12 012 534,23	17 751 697,32	12 877 678,07
Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 751 697,32	13 205 887,40	17 751 697,32	13 205 887,40
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	288 289,56	373 973,98	288 289,56	373 973,98
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	271 432,94	370 658,67	98 833,94	626 075,98
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 133 369,20	4 113 751,84	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	4 942 497,62	6 944 366,67	2 208 446,02	3 050 244,93
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 676 670,88	22 185 625,74	24 676 670,88	22 185 625,74
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 676 670,88	22 185 625,74	24 676 670,88	22 185 625,74

Rachunek przepływów pieniężnych

- 9 -

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2024 r. 30.09.2024 r.	01.01.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2024 r. 30.09.2024 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	97 886 825,91	-10 101 647,27	139 329 869,69	60 075 303,33
I. Zysk (strata) netto	4 942 497,62	6 944 366,67	2 734 051,60	3 894 121,74
II. Korekty razem	92 944 328,29	-17 046 013,94	136 595 818,09	56 181 181,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	65 170 546,69	-14 940 317,86	-2 022 286,13	-16 406 055,80
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	496 677 329,35	95 067 879,09	95 454 761,03	20 065 490,75
II. Wydatki z działalności inwestycyjnej	431 506 782,66	110 008 196,95	97 477 047,16	36 471 546,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-22 119 438,29	36 313 770,35	-15 612 641,32	-31 203 816,81
I. Wpływy z działalności finansowej	1 876 238,22	39 728 786,54	-26 306 816,53	-31 132 717,06
II. Wydatki z działalności finansowej	23 995 676,51	3 415 016,19	-10 694 175,21	71 099,75
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	140 937 934,31	11 271 805,22	121 694 942,24	12 465 430,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	140 937 934,31	11 271 805,22	121 694 942,24	12 465 430,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 682 289,89	6 744 357,32	30 925 281,96	5 550 731,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	152 620 224,20	18 016 162,54	152 620 224,20	18 016 162,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

III kwartał 2024 roku to okres kontynuacji niepewności geopolitycznej wpływającej na zachowania konsumenckie i decyzje inwestycyjne podmiotów gospodarczych. Po odnotowanym dołku nominalnej inflacji w I kwartale 2024, kolejne kwartały przyniosły powrót do inflacji znacznie powyżej celu NBP co skłaniało RPP do utrzymania restrykcyjnej polityki monetarnej. Ta stagnacja przyczyniła się do relatywnie stabilnego otoczenia monetarnego i nie skłaniała inwestorów do zmiany zajmowanych pozycji. Nowe informacje fiskalne, a w szczególności anonsowane przez przedstawicieli rządu rekordowe potrzeby pożyczkowe budżetu państwa w kolejnych latach, w połączeniu z niższym od spodziewanego wykonaniem dochodów budżetowych w 2024r. skłaniały inwestorów do wstrzeźliwości w zakresie oczekiwań spadku długoterminowych kosztów finansowania budżetu i tym samym kształtowały relatywnie niewielki apetyt na ryzyko. Rekordowa podaż długu podczas aukcji skarbowych papierów wartościowych balansowała oczekiwane i anonsowane przez członków RPP na 2025r. obniżki stóp procentowych. Obrazu dopełniał rozwój sytuacji monetarnej na rynkach bazowych, a także brak oznak recesji w gospodarkach rozwiniętych. W takim środowisku niższa zmienność, a także sezonowo ograniczona aktywność inwestorów, w połączeniu z pogarszającymi się miernikami aktywności gospodarczej wpływały na brak rozwinięcia długoterminowych trendów na rynkach kapitałowych.

- 10 -

W odniesieniu do sytuacji NWAI – mimo w/w otoczenia obroty instrumentami finansowymi zrealizowane za pośrednictwem NWAI w III kwartale 2024r. należy uznać jako neutralne. Podobnie należy również ocenić wynik na posiadanych przez NWAI instrumentach finansowych. Powyższe okoliczności, w połączeniu ze stabilną wartością przychodów z działalności maklerskiej, a także relatywnie stabilną stroną kosztową pozwoliły na poprawę wyników finansowych względem wcześniejszego kwartału, ale nie pozwoliły na poprawę wyników zeszłorocznych dla porównywanego okresu.

W zakresie osiągniętych przez NWAI wyników, po III kwartale 2024r. NWAI odnotował:

- Łączne przychody na poziomie 26,2 mln zł (-15,1% rdr)¹
- Łączne koszty na poziomie 20,2mln zł (-9,6% rdr)²
- Zysk brutto 6,0 mln zł (-29,5% rdr)
- Zysk netto 4,9 mln zł (-28,8% rdr)

W tym miejscu należy również wskazać, iż analiza wyników NWAI powinna uwzględniać model biznesowy emitenta oraz układ sprawozdawczości wymagany przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (dalej: „Rozporządzenie”). Warto wskazać, iż istotna część przychodów NWAI z

¹ Łączne przychody określono jako sumę pozycji: Przychody z podstawowej działalności, Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, Przychody z instrumentów finansowych utrzymanych do terminu zapadalności, Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, Pozostałe przychody operacyjne, Przychody finansowe. W ocenie NWAI, ze względu na charakter prowadzonej działalności, tj. działalność maklerską, w przypadku której przychody finansowe i przychody z instrumentów finansowych stanowią w rzeczywistości jeden z podstawowych obszarów działalności spółki, prezentacja łącznych przychodów i zestawienie ich z łącznymi kosztami ułatwia ocenę skali i dynamiki działalności.

² Łączne koszty określono jako sumę pozycji: Koszty działalności maklerskiej, Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymanych do terminu zapadalności, Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, Pozostałe koszty operacyjne, Koszty finansowe.

działalności maklerskiej polegającej na pośrednictwie w obrocie instrumentami finansowymi uzyskiwana jest w transakcjach, w których emitent jest stroną transakcji dla sprzedającego i kupującego. Dochód z tej działalności (jeżeli występuje) będzie klasyfikowany przez NWAI zgodnie z Rozporządzeniem jako przychód z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (a nie z działalności maklerskiej), mimo iż stanowi przychód z typowej działalności maklerskiej. Co więcej, jedynym miejscem w rachunku zysków i strat domu maklerskiego, gdzie zgodnie z Rozporządzeniem można wykazać koszty wynagrodzeń zespołów generujących takie przychody jak i inne koszty związane z funkcjonowaniem tych zespołów (koszty IT, usług obcych, najmu i eksploatacji powierzchni biurowej itp.), są koszty działalności podstawowej. Koszty bezpośrednie obsługi innych usług świadczonych przez NWAI, a nie klasyfikowanych jako działalność maklerska (np. usługi depozytariusza, agenta dokumentacyjnego, autoryzowanego doradcy) również są wykazywane w pozycji kosztów działalności podstawowej. Tym samym, wraz z utrzymywaniem się aktywności emitenta w tych obszarach, można spodziewać się wykazywania większości kosztów operacyjnych w pozycji dotyczącej wyniku na działalności podstawowej, podczas gdy przychody z tych usług mogą być przypisywane zarówno do działalności maklerskiej, pozostałej działalności podstawowej oraz wykazywane w przychodach z operacji instrumentami finansowymi jak i ujawniane w pozostałych przychodach operacyjnych.

W ocenie Zarządu NWAI, ze względu na wyżej opisaną metodologię prezentacji przychodów i kosztów w osobnych częściach rachunku zysków i strat, możliwie najpełniejszy obraz działalności NWAI oraz wnioski dotyczące oceny rentowności prowadzonej działalności można uzyskać dopiero na poziomie łącznych przychodów i łącznych kosztów, a także wyników brutto i netto.

W zakresie pozycji bilansowych, w stosunku do danych porównywalnych za okresy poprzednie, uwagę może zwracać istotny wzrost sumy bilansowej, a w szczególności wartości środków pieniężnych, należności krótkoterminowych oraz instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu (+139% rdr), kompensowane istotnym wzrostem wartości zobowiązań krótkoterminowych (+171% rdr). Wpływ na powyższe ma zarówno polityka inwestycyjna NWAI, jak również rozwój oferty transakcji zawieranych na rachunek własny NWAI z klientami NWAI. Wartości tych pozycji mogą cechować się znaczną zmiennością w przyszłych okresach, NWAI nie wyklucza dalszej aprecjacji lub deprecjacji powyższych pozycji.

6. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Podobnie jak w latach poprzednich, NWAI kontynuował rozwój działalności we wszystkich kierunkach prowadzonej działalności, a do wyników kontrybuowały m.in. (kolejność przypadkowa, bez gradacji):

- Usługa Depozytariusza FIZ
- Usługi Agenta Emisji, Sponsora Emisji, Pośrednika Rejestracyjnego
- Usługa animacji papierów wartościowych
- Usługa Rejestru Akcjonariuszy
- Oferowanie instrumentów finansowych

- Działalność brokerska
- Działalność inwestycyjna na rachunek własny

Podobnie jak w okresie poprzednim należy wskazać, iż w odniesieniu do działalności na rachunek własny, w dającej się przewidzieć przyszłości, ze względu na typ i charakter posiadanych instrumentów finansowych należy spodziewać się pozytywnej kontrybucji wyceny posiadanych instrumentów do wyników finansowych Spółki, w przypadku spadku długoterminowych stóp procentowych i negatywnej kontrybucji, w przypadku wzrostu długoterminowych stóp procentowych.

7. Inicjatywy podejmowane w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W III kwartale 2024r. NWAI DM rozszerzył swoją działalność o usługi świadczone na rzecz podmiotów działających w branży żeglugowej. W ramach nowej działalności NWAI DM zaoferował szeroką gamę usług, które mają na celu otwarcie nowych możliwości dla polskich inwestorów i instytucji na dynamicznym rynku żeglugowym, jednocześnie zapewniając innowacyjne opcje finansowania nabywania statków dla polskich armatorów. Poza usługami finansowymi NWAI DM będzie starał się rozwinąć usługi pośrednictwa w obsłudze transakcji kupna / sprzedaży statków zarówno na polskim jak i na globalnym rynku.

8. Komentarz Zarządu Emitenta dotyczący realizacji prognoz finansowych

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024.

- 12 -

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Według stanu na dzień przekazania raportu, Spółka zatrudnia łącznie 49 osób zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy oraz 2 osoby zatrudnione w niepełnym wymiarze czasu pracy.

10. Oświadczenie

Zarząd NWAI Dom Maklerski S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe Spółki za III kwartał 2024 roku i dane do nich porównywalne za III kwartał 2023 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że informacje dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji NWAI Dom Maklerski S.A.